

«Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Архоблвод» за 2025 год (текстовая часть).

1. Общие сведения об организации

Общества с ограниченной ответственностью «Архоблвод» (ООО «АОВ») зарегистрировано Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Архангельску 03.04.2017 года ОГРН 1172901004363. Обществу присвоен ИНН/КПП 2901284489/290101001.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Юридический адрес: 163000, Архангельская обл, Архангельск г, Ломоносова пр-кт, дом № 152, оф.1.

Основные виды деятельности организации: 35.30.14 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

Учредитель: Чучин Виктор Николаевич доля 100 %.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за отчетный период составляет 111 человек.

Общество имеет обособленные подразделения в Архангельской области без выделения на отдельный баланс:

- с. Яренск;
- с. Ильинско-Подомское;
- рп. Урдома;
- с. Козьмино;
- г. Вельск;
- п. Березник.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ и статусом субъекта малого предпринимательства, Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Обязательный аудит отчетности не проводился.

2. Основные элементы учетной политики

В 2025 году применялась Учетная политика, утвержденная приказом директора № 27/1 от 27.12.2024.

Учетная политика ООО «АОВ» сформирована и соответствует требованиям Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Положениям по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иным нормативным актам.

- **Метод признания доходов и расходов:** метод начисления.
- **Основные средства:** учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом.
- **Материально-производственные запасы:** отражаются по фактической себестоимости, при выбытии оцениваются по средней себестоимости.
- **Доходы:** выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость
- **Налог на прибыль:** определяется в соответствии с главой 25 НК РФ. Отложенные налоговые обязательства и активы рассчитываются с использованием временных разниц в оценке активов и обязательств для целей бухгалтерского и налогового учета.
- **Займы и кредиты:** отражаются по фактически полученным суммам, проценты – по мере начисления.

3. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

3.1. Отчет о финансовых результатах

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере **2 964 тыс. руб.**, что значительно выше показателя предыдущего года (убыток 107 тыс. руб.). Положительная динамика обусловлена ростом прочих доходов.

Ключевые показатели за 2025 год (тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	Изменение
Выручка	145 445	132 080	+10,1%
Себестоимость продаж	213 970	173 096	+23,6%
Валовая прибыль (убыток)	(68 525)	(41 016)	–
Управленческие расходы	39 603	37 054	+6,9%
Прибыль (убыток) от продаж	(108 128)	(78 070)	–
Прочие доходы	126 978	91 986	+38,0%
Прочие расходы	9 805	2 829	+246,6%
Чистая прибыль (убыток)	2 964	(107)	–

Рост выручки (на 10,1%) связан с ростом тарифов на услуги водоснабжения и водоотведения. Однако темп роста себестоимости (23,6%) опережал темп роста выручки, что привело к увеличению убытка от продаж. Основными причинами стали рост цен на материальные ресурсы, электроэнергию и увеличение затрат на оплату труда.

Положительный финансовый результат сформирован за счет значительного объема прочих доходов (126 978 тыс. руб.), в состав которых преимущественно вошли субсидии на возмещение затрат, связанных с оказанием услуг в сфере водоснабжения и водоотведения и резервы по сомнительным долгам. Рост прочих расходов (до 9 805 тыс. руб.) связан с формированием оценочных резервов (5 815 тыс. руб.) и другими операциями.

3.2. Структура активов и пассивов

Внеоборотные активы по состоянию на 31 декабря 2025 г. Представлены преимущественно основными средствами, используемыми в производственной. В составе оборотных активов преобладают запасы, дебиторская задолженность и остатки денежных средств.

Пассивы организации характеризуются следующими показателями:

- Собственный капитал (раздел III баланса) на 31.12.2025 составил отрицательную величину (42 135 тыс. руб.), что обусловлено наличием непокрытых убытков прошлых лет. В отчетном году получена чистая прибыль, которая уменьшила накопленный убыток.
- Долгосрочные обязательства (раздел IV) увеличились с 4 638 тыс. руб. до 35 881 тыс. руб. В отчетном периоде произведена реструктуризация краткосрочных займов путем заключения дополнительных соглашений, изменяющих сроки погашения на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты. В связи с этим соответствующие обязательства переклассифицированы из состава краткосрочных в долгосрочные.
- Краткосрочные обязательства (раздел V) составили 217 780 тыс. руб. против 255 783 тыс. руб. на начало года. Основную долю занимает кредиторская задолженность (169 951 тыс. руб.), а также краткосрочные заемные средства и проценты по ним.

Валюта баланса на 31 декабря 2025 г. составила 217 780 тыс. руб., что на 37 996 тыс. руб. меньше показателя на начало года (255 783 тыс. руб.). Изменение структуры баланса связано с перераспределением заемных средств.

4. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса

- **Уставный капитал** (строка 1310): на отчетную дату составляет 10 тыс. руб., изменений не было.
- **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)** (строка 1370): на 31.12.2025 – (42 145) тыс. руб., что на 2 877 тыс. руб. меньше, чем на начало года. Движение по счету нераспределенной прибыли обусловлено получением чистой прибыли отчетного года в размере 2 964 тыс. руб. (начислено) и списанием предыдущих убытков.
- **Заемные средства** (разделы IV и V):
 - Долгосрочные займы (строка 1410) – 30 698 тыс. руб.
 - Краткосрочные займы (в составе строки 1510) – 44 855 тыс. руб.
- **Кредиторская задолженность** (строка 1520): на 31.12.2025 составляет 169 952 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 166 292 тыс. руб.). Основной объем – задолженность перед поставщиками и подрядчиками (31 503 тыс. руб.), а также расчеты с покупателями и заказчиками (6 524 тыс. руб.) и обязательства по налогам и сборам (1 329 тыс. руб.). Детализация по видам представлена в таблице пассива баланса.

- **Отложенные налоговые обязательства (строка 1420):** увеличены до 5 153 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 4 608 тыс. руб.) в связи с возникновением налогооблагаемых временных разниц.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

- **Выручка (строка 2110):** 145 445 тыс. руб., из них:
 - забор, очистка и распределение воды – 90 081 тыс. руб.;
 - сбор и обработка сточных вод – 48 876 тыс. руб.;
 - производство санитарно-технических работ – 5 251 тыс. руб.;
 - арендные услуги – 1 237 тыс. руб.
- **Себестоимость продаж (строка 2120):** 213 970 тыс. руб. Основные статьи затрат – материальные расходы, оплата труда, амортизация, коммунальные услуги.
- **Управленческие расходы (строка 2220):** 39 603 тыс. руб. Включают расходы на содержание аппарата управления, канцелярские, консультационные и другие общехозяйственные расходы.
- **Проценты к получению (строка 2320):** 1 749 тыс. руб. (в 2024 году – 19 тыс. руб.). Рост связан с размещением временно свободных средств на депозиты.
- **Проценты к уплате (строка 2330):** 8 692 тыс. руб. (в 2024 году – 8 687 тыс. руб.). Обусловлены обслуживанием заемных средств.
- **Прочие доходы (строка 2340):** 126 978 тыс. руб. Основная сумма – полученные субсидии на возмещение затрат (в соответствии с договорами о предоставлении субсидий).
- **Прочие расходы (строка 2350):** 9 805 тыс. руб., включая отчисления в оценочные резервы (5 815 тыс. руб.), а также расходы по реализации и ликвидации активов.

6. Прочая информация

В течение 2025 года Общество осуществляло деятельность, направленную на обеспечение надежного водоснабжения и водоотведения потребителей Архангельской области. Основные усилия были сосредоточены на поддержании работоспособности объектов коммунальной инфраструктуры и оптимизации затрат.

Событий после отчетной даты (после 31 декабря 2025 года), которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение или результаты деятельности Общества, не произошло.

Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АОВ» за 2025 год достоверно отражает его финансовое положение на 31 декабря 2025 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2025 года.

По итогам 2025 года деятельность ООО «АРХОБЛВОД» характеризовалась ростом выручки и получением чистой прибыли, что позволило сократить накопленный непокрытый убыток. Несмотря на отрицательную величину собственного капитала, организация сохраняет платежеспособность, своевременно исполняет обязательства перед бюджетом, кредиторами и персоналом. Привлечение долгосрочных займов направлено на обновление основных средств, что в перспективе должно повысить эффективность деятельности.

